

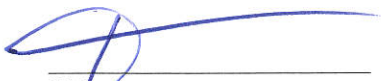
FAC Holding ApS
Svinget 2, 7300 Jelling

CVR-nummer: 29187347

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9 / 12 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet	FAC Holding ApS Svinget 2 7300 Jelling
	Telefon: 75 87 15 15
	Telefax: 75 87 24 77
	E-mail: salg@fac.dk
	CVR-nr.: 29 18 73 47
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Kundenr.: 1358
Direktion	Kurt Flinker
Revisor	Egtved Revisionskontor A/S Registrerede revisorer FSR-danske revisorer Aftensang 10, 1. 6040 Egtved
Ejerforhold	Kurt Flinker, Hørupvej 2, Hørup, 7300 Jelling
Hovedaktivitet	Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år i at virke som holdingselskab for dattervirksomheder.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for FAC Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 8. december 2016

Direktion



Kurt Flinker

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i FAC Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FAC Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Egtved, den 8. december 2016

Egtved Revisionskontor A/S

Registrerede revisorer FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 27910165



Henning Holm

registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for FAC Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet

Anvendt regnskabspraksis

deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 til 30. juni 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele	-242.267	-411
Andre eksterne omkostninger	-8.500	-11
Driftsresultat	-250.767	-422
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-16.792	-15
Ordinært resultat før skat	-267.559	-437
1 Skat af årets resultat	-6.100	6
Årets resultat	-273.659	-431
Forslag til resultatdisponering		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-242.267	-411
Overført resultat	-31.392	-20
Disponeret i alt	-273.659	-431

Balance pr. 30. juni 2016, Aktiver

	2016	2015 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.071.347	2.314
Udskudt skatteaktiv	11.800	18
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	2.083.147	2.332
	<hr/>	<hr/>
Anlægsaktiver	2.083.147	2.332
	<hr/>	<hr/>
Aktiver	2.083.147	2.332
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 30. juni 2016, Passiver

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	71.347	314
Overført resultat	1.614.110	1.646
3 Egenkapital	1.810.457	2.085
Gæld til tilknyttede virksomheder	272.690	247
Kortfristede gældsforpligtelser	272.690	247
Gældsforpligtelser	272.690	247
Passiver	2.083.147	2.332
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15 kr. 1000
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	6.100	-6
	<u>6.100</u>	<u>-6</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>6.100</u>	<u>-6</u>
	2016	2015 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	2.000.000	2.000
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	2.000.000	2.000
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	313.614	725
Årets resultatandele	-242.267	-411
	<u>313.614</u>	<u>725</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	71.347	314
	<u>71.347</u>	<u>314</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>2.071.347</u>	<u>2.314</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Flinker Nielsens Autocenter ApS	100 %	2.071 t.kr.	-242 t.kr.

Noter

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	313.614	-242.267	71.347
Overført resultat	1.645.502	-31.392	1.614.110
	<u>2.084.116</u>	<u>-273.659</u>	<u>1.810.457</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Flinker Nielsens Autocenter ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 56 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution overfor datterselskabets gæld til pengeinstitutter. Bankgælden udgør 4,0 mio.kr. pr. 30. juni 2016.